

กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองบัววง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>บุคลากรของกองการศึกษา ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา เป็นผู้กำกับดูแลมีการสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มุ่งมั่นปฏิบัติงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานให้ได้ตามเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ กองการศึกษา มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรชัดเจน โดยแบ่งงานภายในหน่วยงานออกเป็น ๒ งาน ดังนี้</p> <p>๑.งานพัฒนาการศึกษา</p> <p>๒.งานธุรการ</p> <p>มีการส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง โดยการเข้ารับการอบรมอย่างเหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่รับผิดชอบ รวมถึงมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของกอง มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง รวมถึงมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด</p> <p>บุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ หรือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ให้มีการควบคุมอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมโดยใช้เทคโนโลยีมาช่วยสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการติดต่อสื่อสารภายในกองและภายนอกกอง อย่างเพียงพอ เหมาะสม และเชื่อถือได้ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเผยแพร่ลงเว็บไซต์ขององค์กร และจัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น การให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม</p> <p>มีการติดตามประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ โดยรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลำดับขั้นทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม :

กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองบัววง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามในบางกิจกรรมยังคงต้องมีการพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละกิจกรรมได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานเป็นสำคัญ



(นางทีรวรรณ ศรีรัตนประชากุล)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา

กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองบัววง
 รายงานการประเมินผลการดำเนินงาน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>งานบริหารการศึกษา กิจกรรม การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการสอนมีความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ๒. เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน และเครื่องเล่นพัฒนาการเด็กให้เพียงพอในการปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วง ๓. เพื่อจัดภูมิทัศน์การเรียนรู้น่าสนใจได้เรียนรู้จากสื่อที่เป็นของจริง</p>	<p>บุคลากร ไม่มีทักษะ และประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจนและจัดทำบันทึกมอบหมายงานอย่างชัดเจน ๒. ประชุม/ตรวจสอบกับคณะกรรมการศูนย์ผู้ปกครอง เพื่อประสานการเรียนการสอน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเสี่ยงในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามความเสี่ยงยังมีอยู่ในกระบวนการปฏิบัติงาน</p>	<p>บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ยังต้องการความรู้ให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. มีการจัดทำแผนชี้แนะแนวทางการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. จัดส่งครูผู้ดูแลเข้าร่วมมืออบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองการศึกษา</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p><u>กิจกรรม</u> การจัดทำบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ดำเนินงานด้าน การเบิก - จ่าย ได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ดำเนินงานด้าน การบันทึกบัญชี ได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ไม่มีบุคลากรทาง การศึกษาที่ตรงตาม มาตรฐานกำหนด ตำแหน่งอาจทำให้ผู้ที่ รับผิดชอบ ซึ่งไม่มีความ ชำนาญและมีความรู้ เท่าที่ควร เกิดความ ผิดพลาดจากความ รู้เท่าไม่ถึงการณ์ได้</p>	<p>- ให้ผู้รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้รับมอบหมายศึกษา หาความรู้เพิ่มเติม</p>	<p>บุคลากรในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กยังไม่สามารถ ดำเนินการจัดทำบัญชีได้ เองยังต้องการพัฒนา องค์ความรู้ในการ ปฏิบัติงานให้มีความ ชำนาญและเชี่ยวชาญ เพื่อให้ผลสัมฤทธิ์ของ งานมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>- ระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เปลี่ยนแปลงไป หาก เจ้าหน้าที่ไม่ศึกษา ติดตามจะเกิดความ ผิดพลาดในการเบิก - จ่ายงบประมาณได้</p>	<p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ บุคลากรทางการศึกษา เข้ารับการฝึกอบรม - สรรหาบุคลากรตาม กรอบอัตรากำลัง - ศึกษาดูงานเรียนรู้ แลกเปลี่ยนกับเจ้าหน้าที่ ที่มีประสบการณ์ มากกว่าในระหว่าง อบรมเพิ่มเติม</p>	<p>กองการศึกษา</p>

กท

(นางพัทธวรรณ ศรีรัตนประชากุล)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา